



HARTWERK B.V.

gevestigd te Doetinchem

Jaarrekening 2024

HARTWERK B.V.
t.a.v. de heer F.H.P. Janssen
Kommendijk 3
7004 HH DOETINCHEM

Silvolde, 27 februari 2025

Geachte heer Janssen,

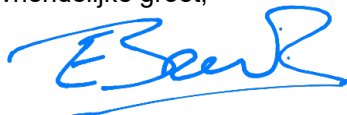
Ingevolge uw opdracht doen wij u hierbij de
jaarrekening over 2024 van uw onderneming toekomen.

Inhoud van het rapport:

- pagina 1 : Algemene toelichtingen + fiscale positie
- pagina 2-3: Balans per 31 december 2024.
- pagina 4: Winst- en verliesrekening over 2024.
- pagina 5-7: Toelichting op de balans per 31 december 2024.
- pagina 8-10: Toelichting op de winst- & verliesrekening over 2024.
- pagina 11 : Jaarberekening van de omzetbelasting 2024.
- bijlage: Materiële vaste activastaat.

Wij vertrouwen hiermede uw opdracht overeenkomstig uw
wensen te hebben vervuld en zijn tot het verstrekken van
nader gewenste inlichtingen uiteraard gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,



E. Bruil RB



ALGEMENE TOELICHTINGEN.

Aard van de onderneming:

De onderneming is een 100% dochter van Stichting Zorgboerderij Slangenburg en verricht de commerciële activiteiten die aan deze stichting zijn verbonden. De activiteiten bestaan onder andere uit hovenierswerkzaamheden in de ruimste zin des woords, het beheer en de exploitatie van een natuurkampeerterrein. Een en ander met inachtneming van de geest van een maatschappelijke missie en sociaal ondernemen.

De onderneming is opgericht op 23 december 2021 en per 1-1-2022 zijn de commerciële activiteiten van de voormalige eenmanszaak van de heer F.H.J.Janssen vanuit de Stichting Zorgboerderij Slangenburg door gezakt naar deze Besloten Vennootschap.

De onderneming staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder dossiernummer 84855088.

Aard van de administratieve opdracht:

De administratie wordt binnen de onderneming bij gehouden, op basis van deze gegevens en aanvullende informatie is deze jaarrekening samengesteld. De aangiften omzetbelasting worden per kwartaal door ons kantoor opgesteld en ingediend, bij het opstellen van de jaarcijfers wordt hiervan ook een herrekening gemaakt.

Fiscale positie:

Commerciële resultaat voor belasting	€	47.234
Bij: beperkt aftrekbare kosten	-	
Bij: niet aftrekbare kosten	-	-
Af: investeringsaftrek	-	-6.216
Bij: desinvesteringsbijtelling	-	-
Fiscaal resultaat voor belasting	€	41.018

Verrekening negatieve resultaten uit het verleden (carry-forward):

Boekjaar	Belastbaar bedrag		
2021/2022	-56.433		
2023	-14.175		
Saldo	-70.608		
Verrekening 2024 (carry-forward)	-	-	-41.018
Resteert voor toekomstige jaren	-29.590		
Belastbaar bedrag 2024:	€	-	
Berekening vennootschapsbelasting:			
Vennootschapsbelasting	€	-	

HARTWERK B.V.**BALANS PER 31 DECEMBER 2024****ACTIVA**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventarissen	39.270	28.388
Inventarissen - Buuls	6.083	6.273
Vervoermiddelen - Zorgboerderij	26.910	33.750
	<u>72.263</u>	<u>68.411</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Nog te factureren werkzaamheden	3.251	-
	<u>3.251</u>	<u>-</u>
Vorderingen		
Debiteuren	4.115	22.812
Overige	-	3.233
	<u>4.115</u>	<u>26.045</u>
Liquide middelen		
Liquide middelen	<u>5.172</u>	<u>988</u>
	<u>84.801</u>	<u>95.444</u>

HARTWERK B.V.**PASSIVA**

	2024	2023
	€	€
ONDERNEMINGSVERMOGEN		
Gestort aandelenkapitaal	1	1
Algemene reserves	234	-47.000
Eigen vermogen	<u>235</u>	<u>-46.999</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Lening A.W.J. Janssen	3.315	7.082
Hiltermann Lease	-	2.254
Hiltermann Lease	657	2.470
Financiering Saris aanhanger	-	2.541
Financiering Citroën Jumpy	10.272	14.058
Financiering accu-gereedschap	4.440	5.744
Financiering Giant D262SW	12.724	-
	<u>31.408</u>	<u>34.149</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Rekening courant Stichting Zorgboerderij Slangenburg	33.892	79.192
Crediteuren	3.639	6.495
Omzetbelasting	5.065	6.330
Reservering vakantiegeld	2.860	3.052
Reservering LIV/LKV	-	-5.709
Loonheffing	4.208	4.250
Pensioenregeling	1.667	1.318
Reservering kosten jaarwerk/controle	1.780	3.500
Vooruitgefactureerde werkzaamheden	-	9.807
Nog te ontvangen facturen	-	-
Rente en kosten bank	47	59
	<u>53.158</u>	<u>108.294</u>
	<u><u>84.801</u></u>	<u><u>95.444</u></u>

HARTWERK B.V.**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024**

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto omzet	250.012	100,0%	184.556	
Kostprijs omzet	<u>33.329</u>	<u>13,3%</u>	<u>14.973</u>	
Bruto bedrijfsresultaat		216.683 86,7%		169.583
Kosten				
Personeelskosten	95.136		91.007	
Afschrijvingen materiële vaste activa	18.348		11.403	
Huisvestingskosten	13.051		12.053	
Exploitatiekosten	14.210		10.437	
Kantoorkosten	2.390		3.068	
Autokosten	18.136		17.735	
Verkoopkosten	5.216		11.294	
Algemene kosten	<u>8.727</u>		<u>15.891</u>	
		175.214 70,1%		172.888
Bedrijfsresultaat		<u>41.469</u> 16,6%		<u>-3.305</u>
Financiële baten en lasten		4.526		3.880
Bijzondere baten		10.291		100
Resultaat		<u><u>47.234</u></u> 18,9%		<u><u>-7.185</u></u>

HARTWERK B.V.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inven- tarissen	Inven- tarissen Buuls	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	36.657	11.291	42.515	90.463
Cumulatieve afschrijvingen	8.269	5.018	8.765	22.052
	<u>28.388</u>	<u>6.273</u>	<u>33.750</u>	<u>68.411</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	20.100	2.100	-	22.200
Afschrijvingen	9.218	2.290	6.840	18.348
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
	<u>10.882</u>	<u>-190</u>	<u>-6.840</u>	<u>3.852</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	56.757	13.391	42.515	112.663
Cumulatieve afschrijvingen	17.487	7.308	15.605	40.400
	<u>39.270</u>	<u>6.083</u>	<u>26.910</u>	<u>72.263</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen: vooruitgefactureerde kosten		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	-	244
Vooruitbetaalde inkopen	-	2.989
	<u>-</u>	<u>3.233</u>

Liquide middelen

Rabobank NL02 RABO 0198 1500 67	5.172	988
	<u>5.172</u>	<u>988</u>

HARTWERK B.V.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Algemene reserves		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	-47.000	-39.915
Resultaat	47.234	-7.085
Stand per 31 december	<u>234</u>	<u>-47.000</u>

Langlopende schulden

Leningen A.W.J. Janssen

Peugeot 65-VTD-3

Stand per 1 januari	7.082	10.629
Opgenomen	<u>-</u>	<u>-</u>
	7.082	10.629
Aflossing	<u>3.767</u>	<u>3.547</u>
Stand per 31 december	<u>3.315</u>	<u>7.082</u>

Dit betreft een lening ter financiering van de aanschaf van de bedrijfsbus, met kenteken 65-VTD-3. De geldlening wordt in 36 maanden terug betaald en over de openstaande schuld is 6% rente verschuldigd.

Hiltermann Lease

Hiltermann Lease B.V., contractnummer 20363

Stand per 1 januari	2.254	5.269
Opgenomen	<u>-</u>	<u>-</u>
	2.254	5.269
Aflossing	<u>2.254</u>	<u>3.015</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.254</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst met Hiltermann Lease ter financiering van een Peugeot Boxer, kenteken VF-795-H. Deze lening wordt terugbetaald in 36 termijnen. De laatste termijn dient op 19 maart 2024 te worden betaald. Dan rest nog een slotbedrag van € 1.500.

HARTWERK B.V.

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Hiltermann Lease		
Hiltermann Lease B.V., contractnummer 5120938		
Stand per 1 januari	2.470	4.433
Opgenomen	-	-
	<u>2.470</u>	<u>4.433</u>
Aflossing	1.813	1.963
Stand per 31 december	<u>657</u>	<u>2.470</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst met Hiltermann Lease ter financiering van een Ferris Maaier. Deze lening wordt terugbetaald in 48 termijnen. De laatste termijn dient op 16 mei 2026 te worden betaald. Dan rest nog een slotbedrag van € 100.

Financiering Saris Aanhanger

Financiering Saris Aanhanger bij de heer J. de Heer.

Stand per 1 januari	2.541	-
Opgenomen	-	5.082
	<u>2.541</u>	<u>5.082</u>
Aflossing	2.541	2.541
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.541</u>

Dit betreft de schuldig gebleven aankoopsom van de Saris Aanhanger, de lening is rente vrij. De koopsom wordt in 20 termijnen ad € 254,10 afgelost. De laatste termijn wordt voldaan in december 2024.

Financiering Citroën Jumpy

Financiering Citroën Jumpy

Stand per 1 januari	14.058	-
Opgenomen	-	16.400
	<u>14.058</u>	<u>16.400</u>
Aflossing	3.786	2.342
Stand per 31 december	<u>10.272</u>	<u>14.058</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst ter financiering van een Citroën Jumpy afgelosten bij Hiltermann Lease. De looptijd bedraagt 4 jaar en het maand bedrag is € 408,02.

HARTWERK B.V.

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Financiering accu-gereedschap		
Financiering accu-gereedschap		
Stand per 1 januari	5.744	-
Opgenomen	-	5.950
	<u>5.744</u>	<u>5.950</u>
Aflossing	1.304	206
Stand per 31 december	<u>4.440</u>	<u>5.744</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst ter financiering van de aanschaf van accu gereedschap, afgesloten bij Mentoor B.V. De looptijd bedraagt 4 jaar.

Financiering Giant D262SW

Financiering Giant D262SW kniklader

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	17.650	-
	<u>17.650</u>	<u>-</u>
Aflossing	4.926	-
Stand per 31 december	<u>12.724</u>	<u>-</u>

Dit betreft een financiële lease-overeenkomst ter financiering van de aanschaf van een Giant D262SW Kinklader, afgesloten bij Mentoor B.V. De looptijd bedraagt 3 jaar.

HARTWERK B.V.**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024**

	2024	2023
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet hoog	161.520	131.445
Omzet laag	88.492	53.032
Omzet vrijgesteld	-	79
	<u>250.012</u>	<u>184.556</u>
<u>Kostprijs omzet</u>		
Inkopen laag tarief	15.872	7.356
Inkopen hoog tarief	12.176	4.996
Inkopen overige	550	-
Voorraad mutatie	-	-68
Directe kosten camping	4.519	960
Kosten uitbesteed werk	212	1.729
	<u>33.329</u>	<u>14.973</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	68.862	68.364
Sociale lasten	19.861	18.913
Overige personeelskosten	6.413	3.730
	<u>95.136</u>	<u>91.007</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	74.539	68.568
Reservering vakantiegeld	-193	734
Tegemoetkoming loonkosten UWV (ziekengeld)	-5.463	-
LIV/LKV tegemoetkoming	-21	-938
	<u>68.862</u>	<u>68.364</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premie werknemersverzekeringen	9.794	9.831
ZVW vergoeding	4.536	4.289
Pensioenregeling	5.531	4.793
	<u>19.861</u>	<u>18.913</u>

HARTWERK B.V.

	2024	2023
<u>Afschrijvingen</u>	€	€
Materiële vaste activa	18.348	11.403
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	9.218	5.308
Inventarissen Buuls	2.290	2.600
Vervoermiddelen	6.840	5.890
	18.348	13.798
Boekresultaat activa	-	-2.395
	18.348	11.403
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	13.051	12.053
Exploitatiekosten	14.210	10.437
Kantoorkosten	2.390	3.068
Autokosten	18.136	17.735
Verkoopkosten	5.216	11.294
Algemene kosten	8.727	15.891
	61.730	70.478
Huisvestingskosten		
Huur - Lunchroom Buuls	-	3.670
Huur - Camping Distelheide	4.313	2.259
Onderhoud terreinen en gebouwen	2.281	957
Schoonmaakkosten	-	808
Energiekosten	691	-
Overige huisvestingskosten	5.766	4.359
	13.051	12.053
Exploitatiekosten		
Huur machines en inventaris	3.194	1.637
Aanschaf kleine inventaris	2.586	3.195
Reparatie en onderhoud machines	6.647	4.101
Brandstof machines	1.783	1.504
	14.210	10.437

HARTWERK B.V.

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	12	6
Telefoon- en internetkosten	943	790
Contributies en Abonnementen	364	343
Kosten automatisering	1.071	1.790
Overige kantoorkosten	-	139
	<u>2.390</u>	<u>3.068</u>
Autokosten		
Brandstofkosten	5.376	5.601
Onderhoud en reparaties	7.129	6.205
Belastingen en verzekeringen	5.472	5.925
Parkeren	2	4
Overige autokosten	157	-
	<u>18.136</u>	<u>17.735</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	3.202	7.726
Representatiekosten	325	60
Bedrijfskleding	1.217	2.209
Overige verkoopkosten	472	1.299
	<u>5.216</u>	<u>11.294</u>
Algemene kosten		
Administratie-/Adviseurskosten	7.509	15.445
Overig (juridisch) advies	-	-
Verzekeringen	1.077	449
Overige	141	-3
	<u>8.727</u>	<u>15.891</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten		
Bankkosten	625	723
Leasecontracten	3.478	2.508
Kosten Mollie-transacties	224	-
Kosten pintransacties (Buuls)	-	50
Kosten financieringen	199	599
	<u>4.526</u>	<u>3.880</u>
<u>Bijzondere baten</u>		
Subsidie Project Gezond het jaar rond (stadskamer)	10.191	-
Vergoeding Buha	100	100
	<u>10.291</u>	<u>100</u>

HARTWERK B.V.

JAARBEREKENING VAN DE OMZETBELASTING OVER 2024.

Omzet volgens winst- en verliesrekening		€	250.012
Af: nog te factureren omzet		-	-3.252
Af: vooruitgefactureerde werkzaamheden		-	-9.807
		€	<u>236.953</u>
Omzet BTW belast met 21% BTW	€ 148.462	€	31.177
Omzet BTW belast met 9% BTW	- 88.491	-	7.964
Omzet BTW vrijgesteld	- -	-	-
	€ <u>236.953</u>		<u>-</u>
Totaal verschuldigd		€	39.141
Af: Verrekenbare voorbelasting		-	<u>21.113</u>
		€	18.028
Reeds over het 1e t/m 3e kwartaal 2024		-	<u>12.963</u>
Te betalen per balansdatum		€	5.065
Reeds betaald over 4e kwartaal 2024		-	<u>4.519</u>
Te betalen per rapportdatum		€	<u><u>546</u></u>

Vaste activa		Hartwerk B.V.									
Materiële vaste activa											
OMSCHRIJVING	Jaar van aanschaf	Mnd	%	Aanschaf- waarde	Afschr. t/m 2023	Boek- waarde 31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschr. 2024	Boek- waarde 31-12-2024	
<i>Inrichting & inventaris</i>											
Overname inventaris Eenmanszaak	1-1-2022	12	20	13.633	5.576	8.057	-		2.788	5.269	
Aanpassing huisstijl	5-11-2022	12	20	1.865	425	1.440	-		370	1.070	
Powersafe Tuintrekker + werktuigen	21-11-2022	12	10	13.888	1.508	12.380	-		1.390	10.990	
HP ProBook 450 G9 Core i5	20-12-2022	12	20	1.321	260	1.061	-		260	801	
Husqvarna accu gereedschap + accu's	13-11-2023	12	50	5.950	500	5.450	-		2.980	2.470	
Dewalt 729 KN Radiaalzaagmachine	12-1-2024	12	20	-	-	-	1.500		290	1.210	
Giant D262SW	8-2-2024	11	20	-	-	-	4.500		830	3.670	
Giant D262SW - restwaarde	8-2-2024	0	0	-	-	-	12.000		-	12.000	
Puinbak en Palletvorken (tbv Giant D2	8-2-2024	11	20	-	-	-	1.150		210	940	
Egalisatieschuif Strakvlak	11-7-2024	6	20	-	-	-	950		100	850	
Totaal inrichting & inventaris				36.657	8.269	28.388	20.100	-	9.218	39.270	
				56.757	totale investering		totale afschrijving		17.487		
<i>Inrichting & inventaris Buuls</i>											
Overname inventaris Eenmanszaak	1-1-2022	12	20	8.413	3.980	4.433	-		1.680	2.753	
Vaatwasser + onderstel	16-3-2022	12	20	1.527	537	990	-		310	680	
6x Picknicktafel Massief Grenen	21-6-2022	12	20	1.211	361	850	-		240	610	
Koelcel (Handelgigant)	13-9-2024	4	10	-	-	-	2.100		60	2.040	
Totaal inrichting & inventaris Buuls				11.151	4.878	6.273	2.100	-	2.290	6.083	
				13.251	totale investering		totale afschrijving		7.168		
<i>Vervoermiddelen</i>											
Fiat Doblo 13-VTD-2	1-1-2022	12	20	900	360	540	-		180	360	
Fiat Doblo restwaarde	1-1-2022	0	0	500	-	500	-		-	500	
Machinetransporter	1-1-2022	12	20	630	260	370	-		130	240	
Machinetransporter - restwaarde	1-1-2022	0	0	500	-	500	-		-	500	
Peugot Boxer VF-795-H	1-1-2022	12	20	8.550	3.420	5.130	-		1.710	3.420	
Peugot Boxer VF-795-H - restwaarde	1-1-2022	0	0	1.000	-	1.000	-		-	1.000	
Peugeot Boxer 65-VTD-3	21-10-2022	12	20	8.000	1.870	6.130	-		1.600	4.530	
Peugeot Boxer 65-VTD-3 - restwaarde	22-10-2022	0	0	1.250	-	1.250	-		-	1.250	
Saris PKL 40 Kipper 18-WR-LS	1-3-2023	12	20	3.700	620	3.080	-		740	2.340	
Saris PKL 40 Kipper 18-WR-LS - restw	1-3-2023	0	0	500	-	500	-		-	500	
Citroën Jumper VR-978-G	3-5-2023	12	20	12.400	1.650	10.750	-		2.480	8.270	
Citroën Jumper VR-978-G - restw.	3-5-2023	0	0	4.000	-	4.000	-		-	4.000	
						-	-		-	-	
Totaal vervoermiddelen				41.930	8.180	33.750	-	-	6.840	26.910	
				41.930	totale investering		totale afschrijving		15.020		
Totaal materiële vaste activa				89.738	21.327	68.411	22.200	-	18.348	72.263	